

О П О В Е С Т Я В А Н Е / П Р И Л О Ж Е Н И Е / К Ъ М Г О Д И Ш Н И Я Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т 31.12.2023 г. НА БАРАЖ ГРУП ООД

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„БАРАЖ ГРУП“ ООД е регистрирано в Агенцията по вписванията с изх.№20110921110238/21.09.2011г.

Предметът на дейност е строителство и всяка друга дейност незабранена от закона. Регистрираният капитал е 1 х.лв., разпределен в 10 бр. дялове /акции/ с номинална стойност 100 лв. Капиталът е внесен изцяло. През 2017 г. капитала е увеличен от неразпределена печалба и става 50 х.лв.

През 2018 г. капитала е увеличен от неразпределена печалба и става 150 х.лв.

През 2021 г. не е променян и е 150 х.лв.

През февруари 2021 г. Дружеството се преобразува в ООД като собственици на капитала стават: Костадин Александров Чуклев 50% и Атанас Николаев Атанасов 50%, които управляват дружеството заедно и поотделно.

През 2022 г. капитала е увеличен с 3 714 х.лв. , разделен по-равно на двамата съдружници. Увеличението е от регистрирана непарична вноската-търговска марка.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Приложения финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

2. Съставни части на финансовия отчет са:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал

- Отчет за паричните потоци
- Оповестяване (Приложение)

3. Финансовият отчет е изготвен в национална валута в хил.лв.

4. Информацията предоставена във финансовия отчет има следните характеристики:

- Ясно, вярно и честно представяне
- Същественост
- Сравнителна информация

5. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост и съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- Запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;

6. Активите и пасивите, приходите и разходите не се компенсират, освен когато

това се изисква или е разрешено от друг стандарт.

Превишението на активите над пасивите по отсрочени данъци се посочва в актива на счетоводния баланс като отсрочен данък. Превишението на пасивите над активите се посочва в пасива на счетоводния баланс като отсрочен данък. В консолидирания счетоводен баланс активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват отделно.

Счетоводният баланс представя активите, пасивите и собствения капитал на предприятието, като информацията за тях е систематизирана в раздели, групи и статии. Активите, пасивите и собствения капитал се посочват в счетоводния баланс по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива отнасящ се до тази стойност.

7. Изготвянето на финансовия отчет изисква да бъдат направени някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Приблизителните счетоводни оценки и предположения са реално и обективно преценени, и не биха довели до сериозни и съществени изменения и отклонения.

8. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството има приета счетоводна политика, която прилага последователно и няма настъпили промени през годината.

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в дружеството се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на

придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през които са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в дружеството се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700 лева.

Консервирани активи – това са активи, които независимо от причините са извадени от употреба за минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба. За признаването на активи като консервирани и необходимо предприятието да направи икономическа обосновка, план с конкретни процедури, изисквания за повторно въвеждане и прогноза за осъществяване на тези изисквания. За периода на консервиране активите не се амортизират.

Начисляването на данъчни амортизации се преустановява, когато съответният актив временно не се използва (не носи икономическа изгода) през период, по-дълъг от дванадесет месеца, като начисляването на данъчни амортизации се преустановява от началото на месеца, следващ месеца, през който е изтекъл дванадесетмесечния срок и се възобновяват от началото на месеца на връщането на актива в употреба. При определянето на данъчния финансов резултат за текущата година, годишната данъчна амортизация се намалява с размера на начислената данъчна амортизация за тези активи през дванадесетте месеца, през които не са се използвали. С размера на това намаление се коригират стойностите на данъчните амортизируеми активи към датата на преустановяване начисляването на данъчна амортизация, като се намаляват данъчни те амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

3. Инвестиции

Инвестициите са активи, свързани с придобити дялове, акции, облигации и инвестиционни имоти. Дъщерни са предприятията, контролирани от дружеството. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

Текущи (краткотрайни) активи

4. Стоково-материални запаси

Първоначалната оценка на стоково-материалните запаси е по доставна стойност - цена на придобиване за материалите и стоките, себестойност за продукцията и незавършеното производство. Като последваща оценка при изготвяне на финансовия отчет се използва по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. Доставна стойност представлява стойността на разходите по закупуване, като в тях не се включват складовите разходи за съхраняване на материалните запаси /отчитат се като текущи разходи за периода, в който са извършени/, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е описан по нататък в поясненията.

5. Търговски и други вземания

В годишния отчет търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизирана стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември са представени по централния курс на БНБ към края на отчетната година.

Вземанията в национална валута се оценяват при тяхното възникване по номинална стойност в лева. Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникване. Отписването им става по формираната стойност в лева.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и парични наличности по разплащателни сметки в банки. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност

на лева и тяхното отписване е също по номинална стойност на лева. За паричните средства в чуждестранна валута се прилага цена на придобиване в лева, която се формира от централния курс на БНБ за деня на получаване при сделки с клиенти и от курс-продава на финансовата институция при покупки срещу левове.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база на заключителните курсове на централната банка. Курса за еврото е постоянен и е 1,95583лева за 1 евро.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху данъчната печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на отчета.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчната ставка съгласно данъчното законодателство, действащо за периода в който се очаква актива да се реализира или пасива да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано в отчета. Пасивите по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активите по отсрочени данъци се признават до степента до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които актива да се реализира.

8. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала, представляващи възнаграждения по трудови договори и неизползвани компенсируеми отпуски.

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала, поради факта, че има текучество и персонала е сравнително млад.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

9. Финансови, търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити, финансовия лизинг се отчитат първоначално по цена на придобиване.

Задълженията в национална валута се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникването им. Отписването на задълженията става по номинална стойност на лева и по легова равностойност на формираното задължение в чуждестранна валута.

Дружеството отписва пасивите, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът на уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите, които се дължат за текущия период се отчитат като текущи финансови разходи.

В годишния финансов отчет задълженията в чуждестранна валута се представят по заключителния курс на БНБ в края на отчетния период.

10. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата призната като провизия е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

11. Събития след датата на отчета

Събития настъпили след датата към която е съставен финансовия отчет, предоставящи допълнителни доказателства за финансовото състояние и за които е имало условия съществували към датата на отчета на Дружеството са коригиращи събития. Същите се отразяват в годишния финансов отчет.

Събития, които са настъпили след датата на отчета и за които не са съществували условия към датата на отчета са некоригирани събития. Същите не се отразяват в отчета, а само се оповестяват.

12. Приходи

Основният източник на приходи за дружеството е от продажбата на услуги.

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато:

- значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача,
- налице е икономически изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени
- продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните активи
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че сделката може да бъде надеждно оценена. Резултата от сделката се оценява когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
- предприятието има икономическа изгода свързана със сделката
- етапът на завършеност на сделката към датата на отчета може надеждно да се определи
- разходите направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

13. Разходи

Основните разходи на дружеството са свързани със материали, външни услуги и възнаграждения.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Етапът на изпълнение на даден договор се определя по метод, който осигурява надеждно измерване на извършената работа.

Тези методи могат да включват определяне на етапа чрез:

а) съотношението на частта от разходите по договора направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора.

или

б) частта на натуралното изпълнение по договора.

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на Дружеството не е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвените проценти по търговски и банкови кредити, залози срещу задължения кредитни периоди предоставени на клиенти.

1.РИСК ОТ КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Дейността на дружеството се осъществява основно в България . Ръководството наблюдава и взема мерки за избягване на негативните последици от промяната във валутните курсове, въпреки че основно сделките са в лева, а където има сделки в евро, курса е фиксиран и няма промяна.

2.ЛИХВИ ПО ТЪРГОВСКИ И БАНКОВИ КРЕДИТИ

За текущата си дейност Дружеството използва банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси, дълготрайни активи, вземания и ипотeki на недвижими имоти (чужда собственост). Годишната лихва по кредитите е обичайна. Дружеството се стреми да обслужва редовно кредитите, за да няма негативни последици.

3. КРЕДИТНИ РИСКОВЕ

Дружеството е предоставило търговски кредит на Перфектни ЕООД, .Рapid Рент ООД, Далмина ЕООД и Седимент Индъстри ЕООД. За обезпечение ,на кредита на Перфектни ЕООД в чл.3 от договора е записано ,че Заемодателя може да поиска учредяване на ипотeka в негова полза . Кредитополучателите са платежоспособни и няма риск от Бъдещи потенциални загуби.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти до 15 дни, което е допълнително договорено.

От своя страна Дружеството ползва кредитни периоди от 15 до 60 дни, предоставени му от неговите доставчици.

V. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена и допълнителните разходи свързани с придобиването. Стойностния праг за признаване на ДМА е 700 лв.

След първоначалното признаване на актива е избран „Модел на цена на придобиване“, което означава че активът се отчита по първоначална стойност намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка / ако има такава съгласно СС 36./

Дружеството използва линеен метод за амортизиране на амортизируемите ДМА. Приети са следните амортизационни норми:

ВИД АКТИВ	Счетоводна амортизационна норма %	Данъчна амортизационна норма %
Сгради	-	-
Машини	30	30
Компютърна техника	50	50
Транспортни средства	10	10

Стопански инвентар	15	15
Автомобили	25	25

Временно извадени от употреба – няма

Използвани в дейността ДМА – чужда собственост – офиси, машини /строителна техника/ за осъществяване на дейността.

Стойността на напълно амортизираните активи е 482 х.лв., които се ползват в дейността.

През годината не е извършена обезценка на ДМА. Ръководството е направило задълбочен анализ на приблизителните счетоводни оценки на ДМА. При анализа на приблизителните счетоводни оценки са взети под внимание действителното физическо състояние на активите, както и тяхното морално износване.

	202	204	205	206	
	Сгради и констру кции	Машини, съоръжения и оборудване	Транспорт ни средства	Стопански инвентар	общо
цена на придобиване					
салдо към 01.01.2023 г.	256	847	1564	419	3 086
придобити през 2023г.	870	24	0	540	1 434
отписани през 2023 г.	0	0	190	0	190
салдо към 31.12.2023 г.	1126	871	1374	959	4 330
амортизации					
салдо към 01.01.2023 г.	4	519	1064	226	1 813
начислена през 2023 г.	16	80	141	70	307
отписани през 2023 г.	0	0	123	0	123
салдо към 31.12.2023г.	20	599	1082	296	1 997
Балансова стойност	1 106	272	292	663	2 333

2. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Кратко описание на наличните активи към 31.12.2023 г.

- търговска марка с балансова стойност 3 529 х.лв.

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ няма

4. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ – няма

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2023 г. – 895 х.лв.

В т..ч.- Перфектни ЕООД - 252 х.лв.

- Репид Рент ООД – 622х.лв.

- Далмина ЕООД - 16 х.лв.

- Седимент Индъстри ЕООД – 5 х.лв.

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид материален запас	с/ст-хил.лв.2023 г.	с/ст-хил.лв. 2022 г.
Материали	4	4
Незавършено производство	2 220	2 074
Предоставени аванси	3 420	2 481

- метод на изписване на материалните запаси при тяхното потребление – основно материалите при закупуване се изпращат на обектите и там се изписват на разход – метода е конкретно определена цена. В случаите в които материалите се записват в сметка 302 , при потребление се изписват по метода първа входяща първа изходяща цена.
- Към 31.12.2023 г. материалите са налични (гориво в резервоарите)

7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

През 2023 г. са възникнали вземания от клиенти в размер на 88 415 х.лв. Платени са 84 370 х.лв. През текущата година не е правена обезценка на вземания, тъй като ръководството смята , че няма вземания които крият потенциален риск за загуби

Крайното вземане от клиенти е в размер 10 374 х.лв. Във Вземанията има задържани вземания във връзка с поети гаранционни срокове за рекламация.

Вземанията имат текущ характер и през 2024 г. значителна част са погасени. След задълбочен анализ от страна на ръководството е преценено, че не се налага обезценка и няма други рискове от бъдещи потенциални загуби.

Към 31.12.2023 г. има други вземания :

други вземания	с/ст-хил.лв.2023 г.	с/ст-хил.лв. 2022 г.
Служебни аванси	-	1 002
Разчети за гаранции	-	13
Разчети за депозити	21	22
Лихви	72	47
Други дебитори	5 656	4 896

За приключване на незавършеното производство са признати приходи 5 684 х.лв. Признатите приходи са направени до размера на очакваните приходи , съгласно направен анализ.

Вземанията във валута са оценени по курс БНБ към 31.12.2023 г.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

- няма новооткрита банкови сметка през 2023 г.

- каса 2022 г. - 4 х.лв.

2023 г. – 1 х.лв.

- разплащателни сметки 2022 г. - 279 х.лв.

2023 г. – 898 х.лв.

- блокирани парични средства – банкови гаранции 2022 г.- 1 676 х.лв.

блокирани парични средства – банкови гаранции 2023 г.- 82 х.лв.

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

2023 г. – салдо 272 х.лв.

в т.ч. разходи за застраховки 88 х.лв.

лихви по лизингови договори 1 х.лв.

обезпечение на кредити от :

ББ8 ЕООД –36 х.лв. и

Рент Сервиз ЕООД – 54 х.лв.

Перфектни ЕООД- 92 х.лв.

други – 1 х.лв.

2022 г. – салдо 319 х.лв.

в т.ч. разходи за застраховки 74 х.лв.

лихви по лизингови договори 1 х.лв.

обезпечение на кредити от :

ББ8 ЕООД – 48 х.лв. и

Рент Сервиз ЕООД – 69 х.лв.

Перфектни ЕООД – 110 х.лв

други – 17 х.лв.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2023 г.	2022 г.
- Регистриран капитал –	3 864 х.лв.	3 864 х.лв.
- Неразпределена печалба	2 313 х.лв.	2 697 х.лв.
- Текуща печалба –	599 х.лв	574 х.лв.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

➤ Банкови кредити 2023 г.

а) ДСК

- Общо задължение по договори за кредит към Банка ДСК АД към 31.12.2023 – 12 837 х.лв.

- Предоставени гаранции в полза на трети лица - 5 418 х.лв.

б) ОББ

- Банкови Кредит към 31.12.2023 - 2 382 х.лв.

- Издадени банкови гаранции към 31.12.2023 г. – 956 х.лв.

в) ПроКредит Банк (България) ЕАД

Към 31.12.2023 г. има една активна банкова гаранция за сумата от 409 х.лв.

По описаните по-горе кредити солидарно отговорни съдлъжници са :

- Бараж Констръкшън ООД
- Бараж Трейд ООД
- Ралид Рент ООД
- Атанас Николаев Атанасов
- Костадин Александров Чуклев

По договор за издаване на множество банкови гаранции , сключен с Банка ДСК АД, дружество ББ8 ЕООД е ипотечен длъжник.

По договор за издаване на множество банкови гаранции, сключен с Банка ДСК АД, дружество Рент Сервиз ЕООД е ипотечен длъжник.

По договор за издаване на множество банкови гаранции, сключен с Банка ДСК АД, дружество Перфектни ЕООД е ипотечен длъжник и поръчител.

По договор за издаване на банкова гаранция , сключен с Банка ДСК АД, дружество Репид Рент ООД е залогодател в качеството на собственик на движима вещь - верижан багер и динамичен компактор.

По договор за издаване на банкова гаранция , сключен с ПроКредит Банк България ЕАД частично обезпечение са блокирани парични средства в размер на 82 х.лв.

Обезпечения по договорите за кредити в полза на банките кредитори са:

Договор за особен залог върху ДМА собственост на Бараж Груп ООД
Договор за особен залог върху ДМА собственост на Бараж Констръкшън ООД

Договор за особен залог върху вземания настоящи и бъдещи произтичащи от сключени договори за СМР;

Договор за особен залог върху парични вземания по открити, настоящи и бъдещи сметки на кредитополучателя и свързаните дружества;

Договор за особен залог на движими вещи – машини- верижан багер и динамичен компактор собственост на Репид Рент ООД;

➤ Лизингови договори

Задълженията по лизингови договори към **31.12.2023 г.** са както следва:

	2023 г.	2022 г.
Финансов Лизинг ДСК	0	11
ОТП Лизинг	20	50

Лизинговите договори са във връзка със закупуване на автомобили и строителна техника.

Задълженията по лизингови договори са :

- До 1 г. – 18 х.лв.
- Над 1 г. – 2 х.лв.

Търговски заеми – няма

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ –	2023 г.	2022г.
	4 039 х.лв.	5 636 х.лв

През годината са възникнали задължения към доставчици в размер

31 013 х.лв. и са изплатени задължения 31 951 х.лв.

Отписани задължения – с изтекъл давностен срок – няма

Задълженията към 31.12.2023 г. имат текущ характер и значителна част през 2024 г. са погасени или са договорени за погасяване

13. КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ	- 2023 г.	2022 г.
	1 408 х.лв.	5 622 х.лв

Сумите са във връзка с предстоящо строителство .

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ СВЪРЗАНИ С ПЕРСОНАЛА

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), и здравно осигуряване(ЗОВ).

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ".

Задълженията са за:	2023 г.	2022 г.
- Заплати -	160 х.лв	121 х.лв.
- Осигуровки –	51 х.лв.	93 х.лв.
- неизползвани компенсируеми отпуски–	257 х.лв	226 х.лв.
- осигуровки за неизползвани отпуски -	51 х.лв.	45х.лв

Разходи за възнагражденията на ръководен персонал през 2023 г. са 1 437 х.лв.

В дружеството няма приети програми за доходи на персонала:

- Доходи при напускане
- Доходи под формата на дялове
- Други дългосрочни доходи

15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

за сметка:	2023	2022
452-2 - Данък върху печалбата	12 х.лв.	0.
4539 - Данък за внасяне	410 х.лв.	230х.лв.
454-1 - ДОД по ТД - 110000	48 х.лв	61 х.лв
459-2 - Данък представителни разходи	1 х.лв	1 х.лв
СУМА ЗА ПЕРИОДА:	471 х.лв	292 х.лв

16.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ – няма

17. ФИНАНСИРАНИЯ - няма

18. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

	2023 г.	2022 г.
- разходи за данъци –	71 х.лв.	74 х.лв.
- възникнали през годината активи		
по отсрочени данъци –	37 х.лв	33 х.лв.
- обратно проявление на		
активи по отсрочени данъци	36 х.лв.	37 х.лв
- отсрочени данъчни активи и		
пасиви към 31.12. -	62 х.лв.	61х.лв

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Бараж Груп ООД ЕИК 201714701

Свързано лице - 2023 г.	вид сделка	Приход	Разход		салда	
					вземане	задължение
1	2	3	4		5	6
Бараж	Предоставено гориво	66 410.59			7 708.79	

Констръкшън ООД	Получени услуги /СМР/		35 782 049.15		451 760.43
	Нем МПС и гориво		1 160.08		
	Вземане по предоставен аванс			2 755 318.49	
Рapid Рент ООД	Получена услуга /СМР и наем/		530 292.56		199.52
	Предоставени ДМА	83 750.00		66 000.00	
	Предоставен заем	2 000.00		621 620.45	
	Префактуриран разход	635.00			
	Вземане по предоставен аванс			313 699.85	
	Лихва по предоставен заем	26 173.19		28 624.49	
Бараж Трейд ООД	Получени материали, услуги и ДМА		18 827 985.43		2 034 465.48
	Гаранционни ремонти		7 873.37		
	Вземане по предоставен аванс			218 293.77	
Костадин Чуклев	Лихва по предоставен заем			3 530.60	
Атанас Атанасов	Предоставени услуги/СМР/	1 081 149.88		748 822.05	
Дима Атанасова	Предоставени услуги/СМР/	69 980.66			
	Предоставена услуга - наем	1 540.00		3 976.79	
ББ8 ЕООД	Получена услуга				3 672.00
	Гаранции бѐд.периоди		12 000.00		36 000.00
	Сбор	1 331 639.32	55 161 360.59	4 767 595.28	2 526 097.43

20. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДОСТАВЕНИ ГАРАНЦИИ НА ТРЕТИ ЛИЦА

	2023 г.	2022 г.
- начислени провизии през годината –	105 х.лв.	325 х.лв.

- признати провизии през годината –	152 х.лв.	152 х.лв.
- салда в края на текущата –	623 х.лв.	533 х.лв.

Начислените провизии са във връзка с поети гаранции за качествено изпълнение на СМР и за неизползвани отпуски. Начислените провизии за гаранции са 0,1% върху признатите приходи пред годината. Мотивите за ниския процент на начислените провизии са:

- При плащане се задържа част от фактурираното вземане за гаранции.
- Във договорите с подизпълнители на СМР има предвидени гаранционни ангажименти.
- През 2023 г. рекламациите са несъществени

Условни задължения и условни вземания описани в т.V.11

Предоставени гаранции на трети лица няма

21. ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ

В Дружеството през 2023 г.-2022 г. са отчетени следните приходи:

Вид приход	2023 г. хил.лв.	2022 г. хил.лв.
От продажба на стоки	0	0
От строителство	72 324	58 790
От наеми	0	0
Финансови Приходи	35	28
Отписани задължения	0	126
Други	256	210

Приходите от строителство са за строителство на заводи, производствени и складови сгради, офиси, търговски сгради и други подобни свързани с бизнеса. Строителството е в цялата страна.

Счетоводна политика за признаване на приходите в строителството. Етапът на изпълнение на даден договор се определя чрез:

- съотношение между направените разходи до момента и общо предвидените по договора.
- Количествени разчети за извършена работа.
- Частта от натуралното изпълнение на работата.

През 2023 г. както и в предходните години в дружеството прихода се признава на база протоколи (количествени разчети) за конкретно свършена работа.

Значителна част от начислените приходи през 2023 г. са платени или договорени за плащане до датата на настоящото оповестяване.

22. ОТЧЕТЕНИ РАЗХОДИ

Вид разход	2023 г. хил.лв.	2022 г. хил.лв.
разходи за материали	19 618	19 714
разходи за външни услуги	47 240	34 766
разходи за амортизация	457	356
разходи за заплати	3 271	3 087
разходи за осигуровки	348	338
други разходи	446	552
отчетна стойност на продадени активи	В т.ч.157	В т.ч.90
финансови разходи	941	405

В т.ч. курсови разлики	2	3
счетоводна печалба	670	648
разходи за данъци	71	74
печалба след данъци	559	574

В разходите няма необичайни отклонения.

Значителна част от разходите начислени през 2023 г. са платени или планирани за плащане до датата на настоящото оповестяване.

Разходите за материали през 2023 г. и 2022 г. по видове са:

Разходи материали по елементи	2023 г.	2022 г.
601-1 - Основни материали	19 093	18981
601-2 - Консумативи	67	62
601-3 - Горива	371	572
601-4 - Ел.енергия	51	55
601-5 - Вода	1	3
601-6 - Части за автомобили	6	29
601-7 - Работно облекло	16	6
601-8 - Инструменти	12	4
601-9 - Други	1	2
обща сума	19 714	19 714

Разходи за външни услуги през 2023 г. и 2022 г. по видове са :

Разход външни услуги по елементи	2023 г.	2022 г.
602-1 - Застраховки	128	120
602-3 - Наеми	817	626
602-4 - СМР подизпълнители	45 737	36 336
602-5 - Нает транспорт	38	29
602-6 - Ремонт активи	64	44
602-7 - Пощенски/Куриерски разходи	9	9
602-8 - Консултански	10	121
602-9 - Юридически разходи	25	10
602-10 - Механизация	0	1
602-11 - Други разходи	391	444
602-12 - Винетки	11	7
602-13 - консумативи наеми	10	9

СУМА ЗА ПЕРИОДА:	47 240	34 766
-------------------------	---------------	---------------

Други разходи през 2023 г. и 2022 г. по видове са:

Други разходи по елменти	2023 г.	2022 г.
609-1 - Командировъчни/Нощувки	150	108
609-2 - Представителни	11	7
609-4 - Глоби/Неустойки	4	2
609-5 - Лихви НАП	14	16
609-7 - Други разходи	21	6
609-8 - Дарение	1	0
609-9 - Гаранционни ремонти	67	55
609-10-Разходи за преобразуване	16	263
609-11 - Разходи за право на строеж	0	0
606 – Разходи за данъци ,такси и подобни	6	5
СУМА ЗА ПЕРИОДА:	289	457

23. БИЗНЕС КОМБИНАЦИИ - няма

24. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод и представя паричните потоци през отчетния период групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност.

Основните парични потоци през годината са постъпления и плащания от и към търговски контрагенти и банкови кредити.

25. ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА- няма

26. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ – описани при вземанията

27. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

27.1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

2023 г. 73 811 х.лв.

2022 г. 59 838 х.лв.

27.2 . РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

$$= \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Приходи от продажби}} \times 100$$

Приходи от продажби

2023 г. 0,81 лв.

2022 г. 0,96 лв.

Показва колко лева печели дружеството на 100 лв. приходи от продажби

27.3 . КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

$$27.3.1. \text{Обща ликвидност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2023 г – 1,01

2022 г. – 0,98

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните краткотрайни активи

$$27.3.2 . \text{Бърза ликвидност} = \frac{\text{Краткосрочни вземания плюс парични с-ва}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2023 г. 0,80

2022 г. 0,72

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните вземания и парични средства.

27.3.3. Абсолютна ликвидност = Парични средства

Краткосрочни задължения

2023 г. 0.04

2022 г. 0.02

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните парични средства.

27.4. КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

= Собствен капитал

Пасиви

2023 г. 0,31

2022 г. 0,40

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

27.5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Коефициент на ефективност на разходите = Приходи

Разходи

2023 г. 1,01

2022 г. 1,01

Коефициент на ефективност на приходите = Разходи

Приходи

2023 г. 0,99

2022 г. 0,99

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Финансовите показатели са стабилни.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

Важно съображение в този случай е оценката на предположението за „Действащо предприятие“. Финансовото състояние на Дружеството до сега е било добро и смятаме, че няма да се стигне през 2024 г. до нарушаване на принципа „Действащо предприятие“.

Между датата на съставяне на Годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, които да изискват специално оповестяване и преизчисление на някои активи, пасиви, приходи и разходи и които да повлияят съществено на бъдещото развитие на предприятието.

Дружеството отговаря на критериите за „Действащо предприятие“ и има намерение да се развива и в бъдеще в същите насоки, като подобрява постигнатите показатели.

ГФО и доклада за дейността за 2023 г. са одобрени от управителите Костадин Чуклев и Атанас Атанасов на 15.04.2023 г.

Решение за разпределение на печалбата- на този етап няма взето решение.

Дата 15.04.2023 г.

Гр.София

СЪСТАВИЛ:

/Татяна Димитрова/

РЪКОВОДИТЕЛИ:

/Костадин Чуклев/

/Атанас Атанасов/

